

| | | |
|--------------|---------------------|----------|
| Mött. dags.: | Málar.: 30.10.19 | 1910022 |
| Bréf til: | Málalykil: | 00.01.01 |

Húnavöllum, 25. október 2019.

Blönduósbær
Hnjúkabyggð 33
540 Blönduós

Efni: Fundargerð og ársreikningar fyrir árið 2018.

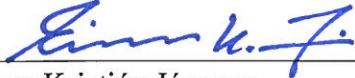
Með bréfi þessu er fundargerð Byggðasamlags um tónlistarskóla, (*Tónlistarskóli Austur-Húnavatnssýslu*), ásamt fylgigögnum, frá 24. október 2019.

Jafnframt fylgir bréfi þessu ársreikningar skólans fyrir árið 2018.

Sérstök athygli er vakin á samþykkt stjórnar skólans um viðauka við fjárhagsáætlun ársins 2019.

Þetta tilkynnist hér með.

Virðingarfyllst,



Einar Kristján Jónsson,
framkvæmdastjóri.

46. fundur stjórnar Byggðasamlags Tónlistarskóla A-Hún var haldinn fimmtudaginn 24. október 2019, að Húnabraut 26, Blönduósi, klukkan 16:30.

Mætt voru: Gunnar Tryggvi Halldórsson, Sverrir Þór Sverrisson, Róbert Kristjánsson, Magnús Guðmannsson, Einar Kristján Jónsson, framkvæmdastjóri og Hugrún Sif Hallgrímsdóttir, skólastjóri.

Gunnar Tryggvi Halldórsson, formaður stjórnar setti fundinn og lagði fram eftirfarandi dagskrá:

1. Ársreikningur Tónlistarskólans fyrir árið 2018.
2. Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2019.
3. Skólastarf.
4. Önnur mál.

Gengið var til dagskrár:

Dagskrá:

1. Ársreikningur Tónlistarskólans fyrir árið 2018:

- a. Einar Kristján Jónsson, gerir grein fyrir reikningum ársins 2016.
 - i. Rekstrartekjur voru 62.085.325 kr.
 - ii. Rekstrargjöld 62.484.842 kr.
 - iii. Rekstrartap fyrir fjármagnsliði 399.517 kr.
 - iv. Fjármagnsgjöld 227.112 kr.
 - v. Rekstrarniðurstaða eftir fjármagnsliði (tap) 626.629 kr.
- b. Stjórn Tónlistaskólans samþykkir samhljóða ársreikning skólans fyrir árið 2018 og staðfesti hann með undirskrift sinni.

2. Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2019:

- a. Framkvæmdastjóri gerði grein fyrir málinu.
 - i. Fyrir fundinum lá viðaukaáætlun, við fjárhagsáætlun 2019, en viðaukinn hafði verið sendur til stjórnarmanna, fyrir fundinn. Ljóst hafði verið að gera þyrfti viðauka við fjárhagsáætlun 2019, vegna hækkunar á viðhalds- og starfsmannakostnaði.
 - ii. Farið var yfir helstu ástæður fyrir þörf á viðauka nú. Viðaukaáætlun gerir ráð fyrir auknum framlögum frá sveitarfélögunum að upphæð kr. 7.800.000- eða hækkun frá 38.500.000 kr. í 46.300.000 kr.
 - iii. Aukin framlög munu skiptast á sveitarfélögin eins og önnur framlög.
 - iv. Stjórn samþykkir viðauka við fjárhagsáætlun 2019, fyrir sitt leyti, með eðlilegum fyrirvara um samþykki sveitarstjórna aðildar sveitarfélaga.

3. Skólastarf:

- a. Hugrún Sif Hallgrímsdóttir, sagði að starf Tónlistarskólans væri í föstum skorðum.



4. Önnur mál:


Rætt var um nauðsynlegar framkvæmdir á skólahúsnæði á Blönduósi.

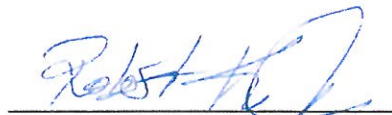
Fleira ekki gert,


fundi slitið kl. 17:35

Fundargerð ritaði Hugrún Sif Hallgrímsdóttir

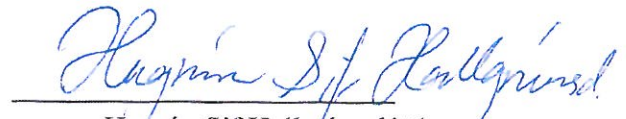

Gunnar Trygvi Halldórsson


Sverrir Þór Sverrisson


Róbert Kristjánsson


Magnús Guðmannsson


Einar Kristján Jónsson


Hugrún Sif Hallgrímsdóttir

| | |
|------------------------------------|--|
| Tónlistarskóli Austur-Húsvetninga. | |
| Breytingar á fjárhagsáætlun 2019 | |

| 451 | Tónlistarskóli | Gjöld | Tekjur |
|------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 0000 | Rekstrartekjur | | -52.549.000 |
| 1000 | Laun og launatengd gjöld | 35.456.000 | |
| 3101 | Húsnæðiskostn Blönduósi | 6.815.000 | |
| 3102 | Húsnæðiskostn Skagaströnd | 3.214.000 | |
| 3103 | Húsnæðiskostn Húnavöllum | 878.000 | |
| 2000 | Annar rekstrarkostnaður | 6.216.000 | |
| 6012 | Vaxtatekjur | | -200.000 |
| 6101 | Fjármagns- og verðbóttagjöld | 65.000 | |
| | Alls Tónlistarskóli | 52.644.000 | -52.749.000 |

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Rekstrarniðurstaða. Hagnaður ársins | -105.000 |
|-------------------------------------|----------|

| | |
|--------------|--|
| Sundurlíðun: | |
|--------------|--|

| 0000 | Tónlistarskóli rekstrartekjur | Tekjur | Tekjur |
|------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 0282 | Húsaleiga | -900.000 | -900.000 |
| 0290 | Nemendagjöld | -4.825.000 | -4.825.000 |
| 0610 | Framlög sveitarfélaga | -38.500.000 | -46.300.000 |
| 0611 | Lúðrasveit, framlög | -500.000 | -500.000 |
| 0720 | Hljóðfæraleiga | -138.000 | -138.000 |
| 0721 | Seld námsgögn | -92.000 | -92.000 |
| 4120 | Veittur afstáttur | 206.000 | 206.000 |
| 6012 | Vaxtatekjur | -200.000 | -200.000 |
| | Rekstrartekjur samtals: | -44.949.000 | -52.749.000 |

0000:

Lagt er til að framlög sveitarfélaga hækki um 7.800.000 kr. Ástæða þess að stjórn skólans telur þörf á auknu fjármagni frá sveitarfélögum til reksturs, er meðal annars vegna viðhaldsverkefna og hækkunar á starfsmannakostnaði.

| 1000 | Laun og launatengd gjöld | Gjöld | Gjöld |
|------|--|-------------------|-------------------|
| 1010 | Laun starfsmanna | 25.934.000 | 26.900.000 |
| 1014 | Laun stjórnar | 595.000 | 595.000 |
| 1310 | Tryggingargj. | 2.138.000 | 2.346.000 |
| 1312 | Lífeyrissjóðsgj | 3.581.000 | 4.135.000 |
| 1313 | Sjúkra- og orlsgj | 1.093.000 | 1.156.000 |
| 1390 | Önnur launatengd gjöld | 324.000 | 324.000 |
| | Laun og launatengd gjöld samtals: | 33.665.000 | 35.456.000 |

1000:

Hækkun launa:

Vegna starfsmannavanda þarf að greiða yfirvinnu vegna kennslu. Laun hafa aðeins hækkad. Laun og launatengd gjöld hækka úr 33.665.000 í 35.456.000 = 1.791.000 kr.

| 3101 | Húsnæðis kostnaður Blönduósi | Gjöld | Gjöld |
|------|--|------------------|------------------|
| 2520 | Rafmagn, heitt vatn | 516.000 | 516.000 |
| 3750 | Viðhaldsþjónusta | 600.000 | 5.500.000 |
| 3790 | Önnur þjónustukaup | 98.000 | 98.000 |
| 5111 | Fasteignagjöld | 431.000 | 431.000 |
| 5610 | Afskriftir fasteigna | 270.000 | 270.000 |
| | Húsnæðis kostnaður Blönduósi samtals: | 1.915.000 | 6.815.000 |

3101:

Hækkun:

Lagt er til að þessi liður hækki um 4.900.000 kr. Er það til komið vegna aukins kostnaðar við viðhald á Húnaþraut 26. Ákveðið var að skipta um ofnakerfi í húsinu, laga kennslurými, m.a. með því að skipta um hurðir og gólfefni á efrihæð.

Laga þurfti ofna/ofnakerfi, þar sem kennarar og nemendur voru farin að þurfa að vera í hlífðarfatnaði vegna kulda. En við nánari skoðun kom það í ljós að ofnakerfi hússins var með öllu ónýtt og skipta varð um það. Til að nýta það rask sem varð á húsnæðinu við þetta, var ákveðið að gera efrihæð hússins að kennslurými, með hjóðeinangrandi gólfefnum og hurðum.

Kostnaður við þessa framkvæmd varð meiri en stjórn reiknaði með.

| 3102 | Húsnæðis kostnaður Skagaströnd | Gjöld | Gjöld |
|------|--|-------|------------------|
| 2520 | Rafmagn, heitt vatn | | 496.000 |
| 3750 | Viðhaldsþjónusta | | 2.200.000 |
| 3790 | Önnur þjónustukaup | | 103.000 |
| 5111 | Fasteignagjöld | | 210.000 |
| 5610 | Afskriftir fasteigna | | 205.000 |
| | Húsnæðis kostnaður Skagaströnd samtals: | | 3.214.000 |

| 3103 | Húsnæðis kostnaður Húnavöllum | Gjöld | Gjöld |
|------|---|-------|----------------|
| 4414 | Húsaleiga | | 878.000 |
| | Húsnæðis kostnaður Húnavöllum samtals: | | 878.000 |

2000:

Liður undir öðrum rekstrarkostnaði er lagt til að þessi liður hækki úr 5.211.000 kr. í 5.960.000 kr.
Er hækkunin tilkomin vegna kaupa á tölvubúnaði og auknum akstri.

| 2000 | Annar rekstrarkostnaður | Gjöld | Gjöld |
|-------|---|------------------|------------------|
| 1175 | Bifreiðakostnaður | 1.248.000 | 1.520.000 |
| 2031 | Ritföng, pappír og bréfabindi | 140.000 | 140.000 |
| 2121 | Kaffivörur | 210.000 | 210.000 |
| 2920 | Kennslutæki | 500.000 | 500.000 |
| 2990 | Önnurvörurkaup | 235.000 | 235.000 |
| 3031 | Sími og póstburðargjöld ofl. | 270.000 | 270.000 |
| 3190 | Höfðabifreiðar | 90.000 | 90.000 |
| 3325 | Auglýsingar | 120.000 | 120.000 |
| 3330 | Bókhaldsþjónusta | 309.000 | 309.000 |
| 3360 | Námskeiðsgjöld | 162.000 | 162.000 |
| 3590 | Tryggingar | 172.000 | 172.000 |
| 3720 | Félagsgjöld | 55.000 | 55.000 |
| 3750 | Víðhald áhalds og búnaðar | 155.000 | 632.000 |
| 37901 | Innheimtubjónusta | 105.000 | 105.000 |
| 3790 | Önnur þjónustukaup | 75.000 | 75.000 |
| 4160 | Hlutdeild í skrifstofukostnaði | 1.365.000 | 1.621.000 |
| | Annar rekstrarkostnaður samtals: | 5.211.000 | 6.216.000 |

| 6101 | Fjármagns- og verðbóttagjöld | Gjöld |
|------|--|---------------|
| 6120 | Vaxtagjöld | 25.000 |
| 6410 | Fjármagnstekjuskattur | 40.000 |
| | Fjármagns- og verðbóttagjöld samtals: | 65.000 |

| Alls Tónlistarskóli | Gjöld | Tekjur |
|---------------------|------------|-------------|
| | 52.644.000 | -52.749.000 |

| | |
|---|-----------------|
| Rekstrarniðurstaða ársins hagnaður | -105.000 |
|---|-----------------|

Útreiknað framlag sveitarfélaga til Tónlistarskóla A-Hún vegna breytinga á áætlun.

Miðað er við íbúafjölda 1. desember 2018.

Framlag sveitarfélaga samkv. breytingu á áætlun

7.800.000

| | Íbúafjöldi gildir 40% | Hlutfall 40% | Kennsluhlutfall nemenda gildir 60% | Hlutfall 60% | Samtals skipting: | Mánaðarleg innheimta (nóv/des): |
|------------------|--------------------------|--------------|--|--------------|----------------------|---------------------------------------|
| Húnavatnshreppur | 383 | 644.879 | 12 | 653.023 | 1.297.902 | 648.951 |
| Blönduósbær | 895 | 1.506.962 | 39 | 2.122.326 | 3.629.287 | 1.814.644 |
| Skagaströnd | 482 | 811.570 | 30 | 1.632.558 | 2.444.129 | 1.222.064 |
| Skagabyggð | 93 | 156.589 | 5 | 272.093 | 428.682 | 214.341 |
| | 1.853 | 3.120.000 | 86,0 | 4.680.000 | 7.800.000 | 3.900.000 |

Tónlistarskóli
Austur-Húnavetninga
Ársreikningur 2018

Tónlistarskóli Austur-Húnavetninga
Húnavöllum
541 Blönduós

kt. 570474-0579

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|----------------------------------|------|
| Skýrsla og áritun stjórnar | 3 |
| Áritun endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 7 |
| Skýringar | 8 |

Skýrsla og áritun stjórnar

Með samningi dags. 3. júní 2008 undirrituðu sveitarfélögin í Austur-Húnavatnssýslu, Blönduósþæ, Skagaströnd, Húnavatnshreppur og Skagabyggð samkomulag um stofnun Byggðasamlags um Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga. Byggðasamlagið tók til starfa 1. júlí 2008 og yfirtók við stofnun þær eignir og skuldir Héraðsnefndar A-Hún sem tengdust rekstri tónlistarskólans. Tilgangur byggðasamlagsins er að reka tónlistarskóla í Austur-Húnavatnssýslu samkvæmt gildandi lögum og reglugerðum um tónlistarskóla og tónlistarfræðslu.

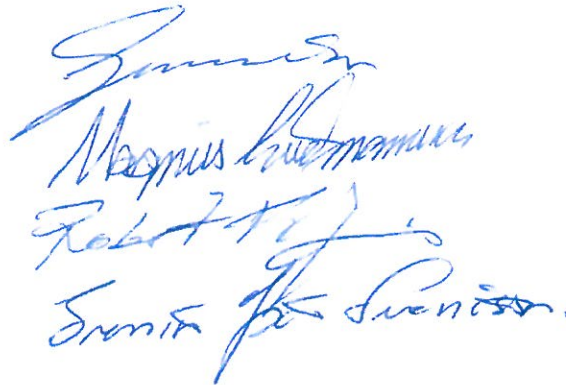
Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam tap af rekstri byggðasamlagsins á árinu 627 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 18.130 þús. kr. Eigið fé byggðasamlagsins í árslok nam 14.851 þús. kr.

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2018 og staðfest hann með undirritun sinni.

Húnavellir, 24 / 10 2019

24/10.


Magnús Guðmannsson
Robert Stefánsson
Einnir þó Sveinsson

Áritun endurskoðanda

Stjórn Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Tónlistarskóla Austur-Húnavetninga fyrir árið 2018 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn félagsins hefur lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Sauðárkrókur, / 2019

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2018

| | Skýr. | 2018 | 2017 |
|--|----------|------------|------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Framlög og seld þjónusta | | 62.085.325 | 41.379.983 |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | 5 | 53.270.986 | 33.883.477 |
| Húsnæðiskostnaður | | 3.195.724 | 2.896.965 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 5.585.117 | 4.166.685 |
| Afskriftir | 7 | 433.015 | 372.881 |
| | | 62.484.842 | 41.320.008 |
| Rekstrarhagnaður (tap) | | (399.517) | 59.975 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld: | | | |
| Vaxtatekjur | | 196.231 | 155.011 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | | (423.343) | (271.028) |
| | | (227.112) | (116.017) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 9 | (626.629) | (56.042) |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| | Skýr. | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Eignir: | | | |
| Fasteignir | | 13.746.932 | 14.179.947 |
| Áhöld og tæki | | 84.560 | 84.560 |
| Fastafjármunir samtals | 7 | 13.831.492 | 14.264.507 |
| | | | |
| Viðskiptakröfur | | 2.584.859 | 5.100.799 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 259.819 | 652.141 |
| Handbært fé | 4 | 1.453.856 | 565.976 |
| Veltufjármunir samtals | | 4.298.534 | 6.318.916 |
| Eignir samtals | | 18.130.026 | 20.583.423 |
| | | | |
| Eigið fé: | | | |
| Óráðstafað eigið fé | | 14.850.586 | 15.477.215 |
| Eigið fé samtals | 9 | 14.850.586 | 15.477.215 |
| | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 1.981.908 | 1.581.318 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 1.297.532 | 3.524.890 |
| Skammtímaskuldir samtals | | 3.279.440 | 5.106.208 |
| Skuldir samtals | | 3.279.440 | 5.106.208 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 18.130.026 | 20.583.423 |

Skýringar

1. Félagið

Tónlistarskóli Austur-Húnavatnssýslu er byggðasamlag og er lögheimili þess að Húnavöllum í dreifbýli Blönduós. Tilgangur byggðasamlagsins er að reka tónlistarskóla í Austur-Húnavatnssýslu samkvæmt gildandi lögum og reglugerðum um tónlistarskóla og tónlistarfræðslu.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

| | |
|---------------------|-------|
| Fasteignir | 40 ár |
| Áhöld og tæki | 10 ár |

4. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|------------|
| Laun | 28.291.691 | 27.345.685 |
| Lífeyrisiðgjöld | 3.456.570 | 3.568.138 |
| Brú lífeyrissjóður | 18.483.313 | |
| Önnur launatengd gjöld | 3.039.412 | 2.969.654 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 53.270.986 | 33.883.477 |

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður | 338.252 | 338.518 |
| Bifreiðakostnaður | 1.411.410 | 1.215.940 |
| Ýmis annar rekstrarkostnaður | 3.835.455 | 2.612.227 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 5.585.117 | 4.166.685 |

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

| | Fasteignir | Áhöld og tæki | Samtals |
|------------------------------------|------------|---------------|------------|
| Heildarverð 1.1.2017 | 13.223.883 | 845.604 | 14.069.487 |
| Viðbót á árinu | 4.096.736 | | 4.096.736 |
| Heildarverð 31.12.2017 | 17.320.619 | 845.604 | 18.166.223 |
| Heildarverð 31.12.2018 | 17.320.619 | 845.604 | 18.166.223 |
| Afskrifað samtals 1.1.2017 | 2.810.075 | 718.760 | 3.528.835 |
| Afskrift ársins | 330.597 | 42.284 | 372.881 |
| Afskrifað samtals 31.12.2017 | 3.140.672 | 761.044 | 3.901.716 |
| Afskrift ársins | 433.015 | 0 | 433.015 |
| Afskrifað samtals 31.12.2018 | 3.573.687 | 761.044 | 4.334.731 |
| Bókfært verð 31.12.2018 | 13.746.932 | 84.560 | 13.831.492 |
| Afskriftahlutföll | 2,5% | 10% | |

8. Fasteignamat

Fasteignir félagsins greinast þannig:

| | Fasteignamat | Brunabótamat | Bókfært verð |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Bogabraut 10 | 12.230.000 | 73.100.000 | 2.117.277 |
| Húnabraut 26 | 19.942.000 | 70.610.000 | 11.629.655 |
| Samtals | 32.172.000 | 143.710.000 | 13.746.932 |

9. Yfirlit eiginfjárreikninga

| | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|---------------------------------|---------------------|------------|
| Eigið fé 1.1.2017 | 15.533.257 | 15.533.257 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (56.042) | (56.042) |
| Eigið fé 31.12.2017 | 15.477.215 | 15.477.215 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (626.629) | (626.629) |
| Eigið fé 31.12.2018 | 14.850.586 | 14.850.586 |

10. Samkomulag við Brú lífeyrissjóð

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólamanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi Íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjörs.

Í janúar 2018 samþykkti stjórn Tónlistarskóla A-Hún samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í mars 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nemur heildarframlagið 18,5 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 4.615.635 kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi.
- 12.520.667 kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka.
- 1.347.011 kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð.

Stjórn Tónlistarskóla A-Hún samþykkti á fundi sínum í janúar 2018 að greiða skuldina við Brú lífeyrissjóð á eindaga. Jafnframt var samþykkt að aðildarsveitarfélög skólans myndu greiða viðbótarframlag til hans á árinu 2018 vegna þessa uppgjörs.

Sundurliðanir

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Framlög sveitarfélaga | 37.059.996 | 37.059.996 |
| Framlög sveitarfélaga vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð | 18.483.312 | |
| Skólagjöld | 6.467.018 | 4.196.439 |
| Veittur afsláttur | 0 | (4.420) |
| Hljóðfæraleiga | 74.999 | 147.968 |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna | 0 | (170.000) |
| Aðrar tekjur | 0 | 150.000 |
| | <u>62.085.325</u> | <u>41.379.983</u> |
| Laun og annar starfsmannakostnaður: | | |
| Laun | 27.821.963 | 27.345.685 |
| Stjórnarlaun | 469.728 | 0 |
| Mótframlag í lífeyrissjóð | 3.456.570 | 3.568.138 |
| Brú lífeyrissjóður | 18.483.313 | 0 |
| Tryggingagjald | 2.252.845 | 2.200.889 |
| Sjúkra- og orlofssjóður | 726.367 | 731.565 |
| Annar starfsmannakostnaður | 60.200 | 37.200 |
| | <u>53.270.986</u> | <u>33.883.477</u> |
| Húsnæðiskostnaður | | |
| Húsnæðiskostnaður Blönduós | 1.042.893 | 1.328.477 |
| Húsnæðiskostnaður Skagaströnd | 1.324.831 | 762.488 |
| Húsnæðiskostnaður Húnavöllum | 828.000 | 806.000 |
| | <u>3.195.724</u> | <u>2.896.965</u> |
| Annar rekstrarkostnaður: | | |
| Bifreiðakostnaður | 1.411.410 | 1.215.940 |
| Pappír, prentun og ritföng | 76.540 | 93.801 |
| Vátryggingar | 121.135 | 55.331 |
| Sími, burðargjöld og áskriftargjöld | 261.712 | 244.717 |
| Kaffivörur | 166.873 | 46.536 |
| Félagsgjöld | 12.000 | 118.053 |
| Auglýsingar | 328.679 | 4.000 |
| Bókhalds og sérfræðipjónusta | 461.578 | 381.450 |
| Hlutdeild í skrifstofukostnað | 1.297.100 | 1.297.100 |
| Kennslutæki | 206.823 | 267.770 |
| Viðhald kennslutækja | 791.687 | 419.087 |
| Gjafir | 208.740 | 5.900 |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna | 95.000 | 0 |
| Annar kostnaður | 145.840 | 17.000 |
| | <u>5.585.117</u> | <u>4.166.685</u> |